COMPAÑÍA DE TRANSPORTE SEMGYLLFOR S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2013

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

VENTAS: ($90.975,83.) Son aquellas facturas que por venta de insumos (llantas, filtros, aceites repuestos) y uniformes se han hecho a nombre de los Accionistas; cabe anotar que la Bodega estaba a cargo del señor José Luis Pabón.
SERVICIO DE TRANSPORTE URBANO: ($22.047.30) lo que hemos facturado a CONETRA por el servicios de los articulados

PRESTACION DE SERVICIOS
APORTES ACCIONISTAS: ($86.003,90) Es el valor con el que cada accionista ha contribuido para los gastos administrativos de la institución, del 01 de enero hasta el 31 de diciembre.

DIVIDENDOS: ($4.989.21) Entregado por CONETRA de las utilidades repartidas del año 2012 a cada empresa de acuerdo a su capital.

MULTAS: ($982) En el año 2013 se ha recaudado.

GARAJE ($15.431.04) El valor por el garaje cobrado a todos los señores Accionistas desde el 01 de enero del 2013.

INTERESES BANCARIOS ($ 55.65) Por la cuenta de ahorros de la cooperativa 29 de Octubre.

OTROS INGRESOS: ($ 1.134) Tenemos por el cambio de socio de la unidad 19.

OTROS INGRESOS: ($ 1000.03) Tenemos por el arriendo de la mecánica al Maestro Juan Velva.

EGRESOS

COSTO DE VENTAS: ($ 89.985.30) Es el valor de las compras realizadas de insumos, llantas, aceites, repuestos.

GASTOS ADMINISTRATIVOS:

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES: ($48.217.92) Pagados al Señor Gerente, Presidente cuatro señores Despachadores, un Guardia y la Contadora.

APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL: ($9.054,02) Pagados al Señor Gerente, Presidente cuatro señores Despachadores, un Guardia y la Contadora.

BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES ($6.789,27) se ha registrado los valores por decimos y vacaciones legales, pagados a los empleados de la empresa, así como el porcentaje de desahucio y jubilación patronal del presente año.

HONORARIOS: ($12.745.39) Pagados a los señores Miembros del Directorio, al señor Comisario y al Jefe de Mantenimiento, Jefe de Operaciones. Asi como el pago por la Asesoría.

ARRIENDO OPERATIVO: ($1.814,06) Pagados por los locales donde están los relojes timbradores y Despachos.

TRANSPORTE: ($40,83) Al banco, Superintendencia de Compañías Ministerio de Trabajo y otros trámites.

GASTOS DE GESTION: ($ 11.500,36) Pagado por Refrigerios en las mañanas deportivas, sesiones de directorio y accionistas, agasajo Navideño, gastos de aniversario, gasto de paseo.

AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICACIONES: ($2.854,59) Por el pago del agua, luz, teléfono convencional, teléfonos celulares e internet.

IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS: ($6.636,90) por el pago de la patente $5.102,00, Impuesto Predial $556.11 1.5 por mil $635,42, superintendencia de compañías $ 343,37.

SUMINISTRO DE OFICINA: ($1.946,37) Valores pagados por facturas, retenciones, liquidaciones de compras tóner para la impresora, hojas y demás útiles consumidos en la empresa.

SUMINISTROS DE ASEO: ($688,47) Corresponde al valor utilizado para el aseo de la oficina y especialmente ahora el pago a quien nos limpia la oficina.

PUBLICACIONES: ($ 57,00) utilizado para la publicación de convocatorias para la Junta General.

GASTOS BANCARIOS: ($656,54), los ocasionados por el mantenimiento de las cuentas corrientes y chequeras

IVA QUE SE CARGA AL COSTO O GASTO: ($3.009,84) Es la diferencia entre el IVA en Compras y el IVA en Ventas de todo el año, porque la empresa hace ventas con el 12% y los ingresos son con el 0%, por este motivo solamente un pequeño porcentaje del IVA en compras se utiliza para poder realizar en cruce de cuentas con el IVA en Ventas, este valor podría ponerlo en cada uno de los gastos pero en el formulario 101 que se presenta este valor tiene que ir separado.

GASTOS IMPREVISTOS: ($7.654,21) de acuerdo al siguiente detalle:

BODEGA	$ 488.22	
PINTURA DESPACHO, EXTENSION DE LUZ	$ 99.26	
GALPON DE MECANICA	$ 220.00	
SEMINARIO POLICIA	$ 50.00	
CONTEO PASAJEROS	$ 131.02	
ASESORIA NUEVA LINEA	$ 385.71	
ESTUDIO ACTUARIAL	$ 223.21	
MESAS	$ 386.58	
DIA DE LA MADRE	$ 430.00	
MINGAS	$ 163.29	
MAÑANA DEPORTIVA	$ 108.05	
MOTONIVELADORA Y TRANSPORTE	$ 3,230.54	
RUTA BICENTENARIO	$ 306.12	
OPERNORTE	$ 202.02	
ALARMA REVISION Y COLOCACION	$ 566.22	
ARREGLO RELORES TIMBRADORES	$ 138.00	
VIAJE AMBATO	$ 81.68	
PAGO ABOGADO ESCRITO A LA EPMMOP	$ 90.00	
PAGO AGUA OFICINAS ANTERIORES	$ 285.20	
ARREGLO DE PARED	$ 69.09	
	$ 7,654.21	

DEPRECIACIONES: ($2.996,85) En esta cuenta se registra el valor de las depreciaciones o desgaste de los equipos de computación, equipos de oficina, oficinas y mecánica.

Amortización Intangibles: ($18.000,96) Es el valor de la cuenta Derechos de Operación que se encuentra en el Activo y por motivo de las Niifs este tipo de cuentas obligatoriamente; tienen que tarde o temprano convertirse en gasto, y se procedió hacer ajustes a partir del 2012 amortizando el 10% anual.

Esto nos da un total de egresos $ 224.649,15 los ingresos menos los egresos nos da una pérdida de $2.030,19.

BALANCE GENERAL
ACTIVOS
ACTIVO CORRIENTE
EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CAJA GENERAL: ($509.98) En esta cuenta constan los aportes y pagos que no pudieron ser depositados el 31 de diciembre.

CAJA CHICA: ($200.00) Se utiliza para los gastos pequeños, es decir, pasajes, hojas y otros.

BANCOS: ($ 1.478,10) En la cuenta corriente del Banco del Pichincha $2.161,93, en el Produbanco un sobregiro de 2.709,33; en la Cooperativa 29 de octubre $1650,02 y como garantía para iniciar la construcción en el Banco de la Vivienda $ 375,48.

ACTIVOS FINANCIEROS: ($44.578,04) Cuentas pendientes por cobrar a los señores Accionistas por cuentas de insumos, combustible de la segunda quincena de diciembre, dentro de otras cuentas por cobrar tenemos una factura de Conetra por cobrar que facturamos los ultimos dias de diciembre.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
EMPRESA DE AGUA POTABLE	$ 133.61	
EMPRESA DE AGUA POTABLE	$ 259.37	
EMPRESA DE AGUA POTABLE		$ 285.20
EMPRESA DE AGUA POTABLE	$ 392.98	$ 285.20
EMPRESA DE AGUA POTABLE		$ 107.78
UNIDAD 08		$ 130.00
CONETRA		$ 15,147.00
DIFERENCIA CHEQUE PRODUBANCO		$ 256.54
UNIDAD 15		$ 235.20
		$ 15,876.52

INVENTARIO
INSUMOS y REPUESTOS: ($25.813,89) El inventario insumo son las existencias de filtros, aceite, llantas compradas en diciembre.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: ($7.193,33) por crédito tributario de años anteriores y el anticipo por el año 2013.

ACTIVOS NO CORRIENTES
PLANTA Y EQUIPO
($169.800) En el terreno, como ustedes recordaran el valor del terreno era de $150.000 pero por efecto de las NIIFS, este tuvo que ser revaluado al valor del catastro del impuesto predial.
($37.641.91) el valor de las oficinas y el taller.
($3.942.16) por el valor de muebles (650), equipos de oficina ($2.024) y equipos de computación (1.268,16).

DEPRECIACIONES: (6.135,54) por el desgaste de las oficinas, muebles, equipos y equipos de computación.

OTROS INTANGIBLES ($ 180.009.58) Los Derechos de Operación por los cupos comprados para el CCN, que a partir del año 2010 se procedió a convertir en un gasto, por conversión de los estados financieros a NIIFS.

AMORTIZACIÓN DERECHOS DE OPERACIÓN: ($72.003,81) Por el valor del la conversión de otros intangibles a gasto

INVERSIONES ASOCIADAS:
Acciones de CONETRA $24.692,91 . Acciones en OPERNORTE $ 200.

PASIVOS
PASIVOS CORRIENTES
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA ($426.67) Valor de las declaraciones del mes de diciembre.

IESS ($ 968.90) Es el valor que esta pendiente de pagar por Aportes IESS y fondos de reserva del mes de diciembre del 2013.

POR BENEFICIOS DE LEY Y EMPLEADOS ($ 2.417.42) La proporción, Décimo Tercero, Décimo Cuarto y Vacaciones para el pago en el año 2014.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS: ($ 82.868,06) de acuerdo al siguiente detalle:

AHORROS: ($13.548,10) De los señores accionistas

APORTES ACCIONISTAS: ($37.446,20) Valores por devolver a los accionista

PROVEEDORES: ($31.873.76) Dentro de esta cuenta están los proveedores por la adquisición en diciembre de aceite, filtros y especialmente llantas.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR: ($22.943,05), Valores que han quedado pendiente teléfono, las liquidaciones del mes de diciembre y otras de acuerdo al siguiente detalle: asi como el pago a los choferes y

ayudantes del la ultima semana de diciembre.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR			
REGISTRO GASTOS PATENTE Y 1.5* MIL	$ 5,737.42		
HONORARIOS DIRECTIVOS	$ 570.00		
Cta.Cte. 02333002578 Chq.3110. PAGO SUBS	$ 122.50		
SOBREGIRO BANCARIO	$ 2,709.33		
EDISON ULCUANGO	$ 235.20		
ING TAMAYO	$ 120.00		
Compra Nro. 576. MANCERO SANTILLAN CARLO	$ 100.00		
	$ 9,594.45		

PASIVO NO CORRIENTE

PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: ($17.574.65)
Por jubilación patronal y desahucio, que obligan las NIIFS, a provisionar a partir del año 2010.

PATRIMONIO NETO:
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: Como se pueden dar cuenta aquí consta el valor total capital es decir **$501.600.**

RESERVA LEGAL: ($ 361,33) Es el valor que se registro por las utilidades anteriores.

SUPERÁVIT POR REVALUACIÓN DE ACTIVOS INTANGIBLES: $2.287.24

UTILIDAD Y PERDIDA ACUMULADA ($155.573.47) Son los valores que se han venido acumulando por las perdidas en ejercicios anteriores (año 2002).

RESULTADO ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN DE LAS NIIFS ($53.214,78), este valor resulta de los ajustes por NIIFS, como son especialmente la amortización de los derechos de operación, reajuste por crédito tributario IR, Jubilación Patronal y Desahucio de los años anteriores al 2010, y también del 2011, ajuste en valor de las acciones de CONETRA.

PERDIDA DEL ($ 2.030,19) Luego de registrado todos los ingresos y gastos hemos obtenido está perdida,

Es todo cuanto puedo comunicar a ustedes.

Lic. Cecilia García B.
CONTADORA